

VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY V ROCE 2006

V roce 2006 jsme provedli 1 rozpočtovou změnu: viz. příložený dokument *Rozpočtová změna č. 1 v roce 2006* ze dne 12. října 2006 a viz. tabulka sloupec upravený finanční plán 2006.

V roce 2006 bylo zažádáno o změnu závazného ukazatele – navýšení spotřeby energií: viz. příložený dokument *Žádost o změnu závazného ukazatele* ze dne 22. listopadu 2006 a s tím související dokument *Doložení pokrytí navýšení spotřeby energií* ze dne 4. ledna 2007.

V roce 2006 byly provedeny převody finančních prostředků z fondu rezervního do fondu reprodukce investičního majetku: viz. příložené dokumenty *Žádost o převod finančních prostředků z FR do FRIM* ze dne 30. ledna 2006 a ze dne 7. června 2006.

I. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v hlavní činnosti (v tis. Kč.)

1) VÝNOSY – HLAVNÍ ČINNOST		Účet	2005	Upravený fin. plán 2006	Skutečnost 2006	Procentní plnění
Příspěvek na provoz od zřizovatele			3306	3351	3342	
Tržby za vlastní výkony		60x	1591	1611	1632	101,3
v tom:	úplata od rodičů - ŠD	602	82	82	85	103,7
	úplata od rodičů - kroužky	602	45	45	59	131,1
	stravné	602	1464	1484	1488	100,3
	ostatní	602				
Ostatní vlastní příjmy			1	1	1	100,0
v tom:	úroky	644	1	1	1	100,0
Mimorozpočtové zdroje			297		212	
v tom:	použití finančních fondů	648	145		212	
	příspěvky na projekty	649	152			
Jiné ostatní výnosy		649	195	12	51	425,0
Dotace Nadace Partnerství – školní sad		691			10	
Provozní dotace Socrates		691	48	103	151	146,6
Výnosy celkem			5438	5078	5399	106,3

2) NÁKLADY – HLAVNÍ ČINNOST		Účet	2005	Upravený fin. plán 2006	Skutečnost 2006	Procentní plnění
Mzdy celkem			156	147	135	91,8
v tom:	platy PO	521	156	147	135	91,8
Povinné pojištění			54	51	47	92,2
v tom:	sociální pojištění	524	40	38	35	92,1
	zdravotní pojištění	524	14	13	12	92,3
Příděl do FKSP		527	3	2	1	50,0
O N I V			4955	4878	5216	106,9
Spotřeba materiálu			2637	2183	2238	102,5
v tom:	potraviny	501	1425	1484	1488	100,3
	kancelářské potřeby	501	10	17	19	111,8
	čistící prostředky	501	96	73	75	102,7
	materiál pro opravy	501	23	30	33	110,0
	předplatné novin a časopisů	501	10	3	6	200,0
	prádlo, oděv, obuv	501	9	13	9	69,2
	drobný hmotný majetek	501	714	274	276	100,7
	ostatní materiál	501	350	289	332	114,9
Spotřeba energie			968	1054	1264	119,9
v tom:	voda	502	184	206	204	99,1
	plyn	502	494	532	675	126,9
	elektrická energie	502	290	316	385	121,8
Služby			1001	1379	1454	105,4
v tom:	opravy a udržování	511	208	659	762	115,6
	cestovné	512	191	100	82	82,0
	náklady na reprezentaci	513		6	8	133,3
	ostatní služby	518	602	614	602	98,1
v tom:	služby poštovní	518	5	6	6	100,0
	služby telek. a radiokomunik.	518	143	154	153	99,4
	drobný nehmotná majetek	518	107	10	8	80,0
	školení a vzdělávání	518	18	20	19	95,0
	programové vybavení-internet	518	72	64	80	125,0
	ostatní služby	518	257	360	336	93,3
Jiné ostatní náklady			162	122	120	98,4
v tom:	pojištění majetku	549	21	21	21	100,0
	služby peněžních ústavů	549	51	53	48	90,6
	jiné ostatní náklady	549	90	48	51	106,3
Odpisy HIM a NIM		551	179	139	139	100,0
Ostatní provozní náklady	v tom: pokuty a penále	542	8	1	1	100,0
Neinvestiční náklady celkem			5168	5078	5399	106,3

Zdůvodnění výrazných odchylek v nákladech za hlavní činnost

Plyn (502) - z důvodu tuhé a déle trvající zimy a většímu nárůstu cen, než jsme při sestavování rozpočtu předpokládali došlo k větší spotřebě plynu. Tím pádem došlo i překročení závazného ukazatele u spotřeby energií. Navýšená spotřeba energií byla hrazena z rezervního fondu školy.

Elektřina (502) - z důvodu většího nárůstu cen, než jsme při sestavování rozpočtu předpokládali došlo k větší spotřebě elektřiny. Tím pádem došlo i překročení závazného ukazatele u spotřeby energií. Navýšená spotřeba energií byla hrazena z rezervního fondu školy.

Opravy a udržování (511) – z důvodů nenadálých a akutních oprav v druhé polovině roku 2006, které byly nezbytně nutné udělat pro bezproblémová chod školy došlo k většímu čerpání finančních prostředků než se při sestavování rozpočtu očekávalo. Jedná se o opravy se kterými nebylo kalkulováno při sestavování rozpočtu roku 2006 a tudíž na ně nebyly vyčleněny finanční prostředky. Tyto opravy jsme museli uhradit z fondu reprodukce investičního majetku.

II. Plnění úkolů v oblasti hospodaření v doplňkové činnosti (v tis. Kč.)

1) VÝNOSY – HLAVNÍ ČINNOST			2005	Upravený fin. plán 2006	Skutečnost 2006	Procentní plnění
U k a z a t e l		Účet				
Služby z doplňkové činnosti		602	780	964	1014	105,2
v tom:	stravné cizích strávníků	602	422	446	472	105,8
	pronájem prostor školy	602	358	458	482	105,2
	pronájem prostor – Mini jesle	602		60	60	100,0
Výnosy celkem			780	964	1014	105,2

2) NÁKLADY – HLAVNÍ ČINNOST			2005	Upravený fin. plán 2006	Skutečnost 2006	Procentní plnění
U k a z a t e l		Účet				
Mzdy celkem		521	255	352	374	106,3
v tom:	platy PO	521	255	352	374	106,3
Povinné pojištění		524	89	123	131	106,5
v tom:	sociální pojištění	524	66	91	97	106,6
	zdravotní pojištění	524	23	32	34	106,3
Příděl do FKSP		527			2	
O N I V			425	484	502	103,7
Spotřeba materiálu		501	237	259	284	109,6
	potraviny	501	228	230	256	111,3
	ostatní materiál	501	9	29	28	96,6
Spotřeba energie		502	180	203	190	93,6
v tom:	voda	502	29	35	41	117,1
	plyn	502	113	118	87	73,7
	elektrická energie	502	38	50	62	124,0
Služby			6	17	23	135,3
v tom:	opravy a udržování	511	5	14	21	150,0
	ostatní služby	518	1	3	2	66,6
Jiné ostatní náklady		549	2			
Odpisy DHM a DNM		551		5	5	100,0
Neinvestiční náklady celkem			769	959	1009	105,2

3. Finanční majetek

a) Stav prostředků na bankovních účtech k 31.12.2005:

		- běžný účet (241)	1 518 847,97 Kč
-	provozní prostředky (241.10)	1 355 890,94 Kč	
-	účet FRIM (241.20)	2 780,24 Kč	
-	účet rezervního fondu (241.30)	104 668,79 Kč	
-	účet fondu odměn (241.40)	55 508,-Kč	
		- běžný účet FKSP (243)	92 031,75 Kč
		- účet Sokrates (245)	119 619,97 Kč

b) Pokladní hotovost k 31.12.2005:

-	pokladna provozních prostředků (261.10)	22 934,50 Kč
-	pokladna školní jídelny (261.12)	9 151,-Kč
-	pokladna FKSP (261.30)	0,-Kč

c) Ceniny k 31.12.2005:

-	poštovní známky (263)	105,-Kč
---	-----------------------	----------------

4. Pohledávky a závazky

POHLEDÁVKY:

Účet 311 Odběratelé 104 640,64 Kč

- 85 804,64 Kč** – jedná o neuhrazené pohledávky firmy Vadas z roku 2002 a 2003. V dnešní době je na firmu Vadas vyhlášený konkurs a naše pohledávka je přihlášena u správce konkursní podstaty na Krajském soudu v Brně. *FV 25/2002 a FV 308/2003*
- 12 600,-Kč** - pohledávka za pronájem prostor školy. **Dohoda č. 32**
- 6 048,-Kč** - pohledávka školní kuchyně za stravné hrazené za zaměstnance z fondu kulturních a sociálních potřeb za prosinec 2006. *FV 653122006*
- 188,-Kč** - pohledávka u firmy Coca-Cola za pronájem prostor na automat. *FV 142006*

Účet 314 Poskytnuté provozní zálohy 119 010,-Kč

- nevyúčtovaná záloha za elektřinu za říjen *FP 653/06* 25 030,-Kč
- nevyúčtovaná záloha za elektřinu za listopad *FP 757/06* 46 990,-Kč
- nevyúčtovaná zálohy za elektřinu za prosinec *FP 843/06* 46 990,-Kč

POHLEDÁVKY CELKEM 223 650,64 Kč

ZÁVAZKY:

Účet 321 Dodavatelé 94 034,76 Kč

- náklad roku 2006, uhrazeno roku 2007
FP č. 938-950 (mimo č.941,947), poměrná část z faktury č. 36/2007
a faktura za stravné **FKSP č.653122006** 94 034,76 Kč

Účet 324 Přijaté zálohy 256 706,-Kč

- přijaté zálohy na stravné za leden 2007 253 955,-Kč
- nevyúčtované zálohy na vodné – školní byt 2 751,-Kč

Účet 331 Zaměstnanci 3 817,-Kč

- mzda za prosinec 2006 vyplacená v hotovosti v lednu 2007 3 817,-Kč

Účet 336 – Sociální a zdravotní pojištění 423 645,-Kč

- závazky ze zdravotního pojištění za prosinec 2006 123 425,-Kč
- závazky ze sociálního pojištění za prosinec 2006 300 220,-Kč

Účet 342 – Ostatní přímé daně 85 689,-Kč

- daň ze závislé činnosti za mzdy prosinec 2006 84 068,-Kč
- daň z dohod za mzdy prosinec 2006 1 621,-Kč

Účet 379 – Jiné závazky 709 021,-Kč

- srážky spoření – mzda za prosinec 2006 720 699,-Kč
- refundace mezd – dotace na mzdu z ÚP za prosinec 2006 - 11 678,-Kč

ZÁVAZKY CELKEM 1 572 912,76 Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ:

<u>Účet 384 Výnosy příštích období</u>	119 490,-Kč	
- výnosy příštích období – SOCRATES		91 000,-Kč
- výnosy příštích období – PRONÁJEM TV 2007 zaplacený v roce 2006		28 490,-Kč
<u>Účet 389 Dohadné účty pasivní</u>	119 010,-Kč	
- dohadný účet – spotřeba elektřiny za 4/4 2006		119 010,-Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY PASIVNÍ CELKEM 238 500,-Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ:

<u>Účet 381 Náklady příštích období</u>	3 392,-Kč	
- <i>FP č. 886</i> zaplacená v roce 2006, nákladem roku 2007		3 392,-Kč

<u>Účet 385 Příjmy příštích období</u>	100 544,15 Kč	
- očekávaný příjem od JMP – přeplatek plynu za 12/2006 <i>FP 947</i>		10 950,55 Kč
- očekávaný příjem od E-Onu – opravná faktura za elektřinu <i>FP 941</i>		89 074,-Kč
- očekávaný příjem za přeplatek na předplatném časopisu <i>FP 951</i>		184,-Kč
- dobropis za přeplatek za potraviny od firmy Nowaco <i>FP 952</i>		335,60 Kč

PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIVNÍ CELKEM 103 936,15 Kč

5. Dotace ze státního rozpočtu , z rozpočtu státních fondů a z rozpočtu kraje

PŘIJATÉ DOTACE:

- provozní dotace ze státního rozpočtu	14 300 000,-Kč
- účelová dotace – státní informační politika	294 800,-Kč
- účelová dotace – 1 vyučovací hodina – 7.třídy	<u>21 920,-Kč</u>

CELKEM **14 616 720,-Kč**

ČERPÁNÍ DOTACE

Čerpání dotace ze SR 2006		Účet	2006
U k a z a t e l			
Mzdy celkem			10 142 000,-Kč
v tom:	platy PO	521	10 102 000,-Kč
	ostatní platy		40 000,-Kč
	v tom: OON	521	40 000,-Kč
Povinné pojištění			3 559 111,-Kč
v tom:	sociální pojištění	524	2 614 435,-Kč
	zdravotní pojištění	524	905 676,-Kč
	poj. odp. za prac. úrazy	525	39 000,-Kč
Příděl do FKSP			202 040,-Kč
O N I V			713 569,-Kč
Spotřeba materiálu			510 676,50 Kč
	infor.vzdělanost-infrastruktura ICT	501	170 266,40 Kč
	učebnice	501	138 653,50 Kč
	předplatné novin a časopisů	501	5 574,40 Kč
	učební pomůcky	501	196 182,20 Kč
Služby			202 892,50 Kč
	infor.vzdělanost-školení a vzděl.	518	25 137,-Kč
	infor.vzdělanost-programové vyb.	518	64 396,60 Kč
	Infor.vzdělanost-infrastruktura	518	35 000,-Kč
	plavání	518	62 620,90 Kč
	služby DVPP	518	15 738 Kč
Neinvestiční náklady c e l k e m			14 616 720,-Kč

III. Komentář k tabulce Plán tvorby a čerpání peněžních fondů

Účet 911 Fond odměn 55 508,-Kč

Účet 912 Fond kulturních a sociálních potřeb 141 926,83 Kč

Stav k 1.1.2006 163 446,93 Kč

- základní příděl (2 procenta z hrubých mezd) <i>příjem</i>	207 155,-Kč
- rekreace a zájezdy – podíl členů <i>příjem</i>	16 290,-Kč
- příspěvek na stravování zaměstnanců <i>výdej</i>	78 419,-Kč
- rekreace a zájezdy zaměstnanců <i>výdej</i>	34 290,-Kč
- kultura a tělovýchova <i>výdej</i>	5 080,-Kč
- dary peněžní – jubilea <i>výdej</i>	43 000,-Kč
- ostatní čerpání (odvod do sdruženého FKSP atd.) <i>výdej</i>	84 176,10,-Kč

Rozdíl mezi FKSP 912 a běžným účtem FKSP 243 je způsoben odvodem 2 procent z hrubých mezd za 4/4 2006 ve výši 54 512,-Kč do FKSP účet 912, který byl do nákladů 527/912 zaúčtován 31.12.2006, ale finanční prostředky účet 243 byly převedeny 4.1.2007 a tudíž nejsou v závěrce za 4/4 2006 evidovány. Další rozdíl ve výši 1 431,08 Kč jsou bankovní poplatky za vedení účtu FKSP 243, které jsou hrazeny z běžného účtu školy 241. Posledním rozdílem je faktura zaplacená z FKSP za příspěvek stravného zaměstnanců školy ve výši 6 048,-Kč, která byla dána do nákladů účet 912 FKSP 31.12.2006, ale její platba z účtu 243 proběhla 8.1.2007 a tudíž není v závěrce za 4/4 2006.

Účet 914 Fond rezervní 104 668,79 Kč

Stav k 1.1.2006 162 456,17 Kč

- příděl ze zisku (HV 2005) <i>příjem</i>	281 469,20 Kč
- dary škole <i>příjem</i>	1 100,-Kč
- úhrada sankcí <i>výdej</i>	260,-Kč
- převod do investičního fondu <i>výdej</i>	210 000,-Kč
- úhrada navýšená spotřeba energií <i>výdej</i>	130 096,58 Kč

Účet 916 Fond reprodukce investičního majetku 2 780,24 Kč

Stav k 1.1.2006 30 189,94 Kč

- odpisy 2006 <i>příjem</i>	144 370,-Kč
-----------------------------	--------------------

- převod z rezervního fondu příjem	210 000,-Kč
- pořízení dlouhodobého majetku výdej	299 840,-Kč
- použití na opravy a udržování výdej	81 939,70 Kč

FONDY CELKEM 304 883,86 Kč

IV. Kontrolní činnost

Veřejnoprávní kontrolu v naší organizaci zajišťuje náš zřizovatel. V době od 1. 3. 2006 do 17. 3. 2006 u nás probíhala veřejnoprávní kontrola s předmětem hospodaření s veřejnými prostředky za období červenec 2005 – prosinec 2005. V období od 7. 8. 2006 do 25. 8. 2006 u nás probíhala stejná kontrola za období leden 2006 – červen 2006. Kontrola za období červenec 2006 – prosinec 2006 bude probíhat v naší organizace v měsíci dubnu 2007.

V. Inventarizace majetku

c) <u>Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</u> (018)	222 567,70 Kč
b) <u>Dlouhodobý hmotný investiční majetek</u> (022) <i>nad 40 tis.</i>	3 143 730,57 Kč
- DHIM provozní (022.10)	2 552 086,57 Kč
- DHIM učební pomůcky (022.20)	591 644 Kč
c) <u>Drobný dlouhodobý hmotný majetek</u> (028)	5 220 297,56 Kč
- drobný dlouhodobý hmotný majetek (028.10) <i>od 3 tis. do 40 tis.</i>	2 710 628,69 Kč
- učební pomůcky (028.20) <i>od 1 tis. do 40 tis.</i>	779 432,90 Kč
- drobný hmotný majetek (028.30) <i>od 1 tis. do 3 tis.</i>	1 730 235,97 Kč
d) <u>Podrozvahový účet – operativní evidence</u> (978)	78 840 013,20 Kč
- PÚ – základní škola (978.10) <i>od 500,-Kč do 1000,-Kč</i>	805 052,90 Kč

- PÚ – školní jídelna (978.20) *od 500,-Kč do 1000,-Kč* 62 972,10 Kč
- PÚ - hodnota budovy (978.30) 77 971 988,20 Kč

e) **Materiál na skladě** (112) **67 976,03 Kč**

- potraviny (112.03) 54 480,07 Kč
- čisticí prostředky ŠJ (112.04) 4 875,96 Kč
- elektronické stravovací karty a čipy (112.22) 5 480 Kč
- pouzdra ke stravovacím kartám (112.23) 3 140 Kč

V Brně dne 31. srpna 2007

Vypracoval: Oldřich Beníček

RNDr. Miroslav Klíč
ředitel školy